

广西壮族自治区水牛研究所
2023 年度部门决算

目 录

第一部分：广西壮族自治区水牛研究所概况

一、本单位职责

二、机构设置情况

第二部分：广西壮族自治区水牛研究所 2023 年度部门决算报表

表一：收入支出决算总表

表二：收入决算表

表三：支出决算表

表四：财政拨款收入支出决算总表

表五：一般公共预算财政拨款支出决算表

表六：一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

表七：政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

表八：国有资本经营预算财政拨款支出决算表

表九：财政拨款安排的“三公”经费支出决算表

第三部分：广西壮族自治区水牛研究所 2023 年度部门决算情况说明

一、2023年度收入支出决算总体情况。

二、2023年度一般公共预算财政拨款支出决算情况。

三、2023年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明。

四、2023年度政府性基金支出决算情况。

五、2023年度国有资本经营预算支出决算情况

六、财政拨款安排的“三公”经费支出决算情况说明。

七、其他重要事项情况说明。

八、预算绩效管理工作开展情况。

第四部分：名词解释

第一部分：广西壮族自治区水牛研究所概况

一、本单位职责

水牛研究所是全国唯一以水牛研究为主的省级科研单位，隶属中国农业科学院和广西农业农村厅双重管理，人员编制 172 人。以建设国家一流科研院所为目标，以国家和地方产业发展需求为中心，长期承担水牛科学研究，推广畜禽良种，技术咨询，开展乳品、饲料等研究工作，以及畜禽（牧草）繁育、畜禽产品加工等方面的技术与推广应用等任务。并围绕水牛遗传繁育、营养与饲料、乳制品研发、产业开发等领域，开展科技攻关和成果转化，为水牛产业的发展做出了积极贡献。

二、机构设置情况

广西壮族自治区水牛研究所为全额拨款公益一类事业单位，是广西壮族自治区农业农村厅所属二级预算单位。目前下设办公室、人事科、财务科、科研科、后勤中心、种牛场、保卫科、研发中心、退休管理科等 9 个科室。

单位性质为财政补助事业单位，决算编报类型为单户表，按照政府会计制度填报决算数据。纳入本套决算编制范围的独立核算单位共 1 个。

第二部分：广西壮族自治区水牛研究所 2023 年度部门决算报表

表一：《收入支出决算总表》

表二：《收入决算表》

表三：《支出决算表》

表四：《财政拨款收入支出决算总表》

表五：《一般公共预算财政拨款支出决算表》

表六：《一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表》

表七：《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》

表八：《国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表》

表九：《财政拨款“三公”经费支出决算表》

（上述公开内容详见附件：广西壮族自治区水牛研究所 2023 年度部门决算公开表）

第三部分：广西壮族自治区水牛研究所 2023 年度部门决算 情况说明

一、2023年度收入支出决算总体情况

(一) 本单位 2023 年度总收入 8705.63 万元，其中本年收入 6928.34 万元，较 2022 年度决算数减少 15719.67 万元，减少 61.56%。收入具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 4782.71 万元，为自治区本级财政当年拨付的资金。较 2022 年度决算数增加 1512.55 万元，增加 46.25%，主要原因是 2023 年年中追加了广西壮族自治区水牛研究所上思县国际合作水牛繁育研究基地项目经费 200 万元，广西壮族自治区水牛研究所上思县国际合作水牛繁育研究基地项目经费 6680 万元，2023 年农业经营主体能力提升资金（高素质农民培训）项目经费 120 万元。

2. 政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，较 2022 年度决算数减少 16692.55 万元，主要原因是 2022 年年中追加政府性基金预算财政拨款项目-上思基地土地购置费 16692.55 万元，而 2023 年无此项目经费。

3. 国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，较 2022 年度决算数增加（减少）0 万元，增长（下降）0%。

4. 事业收入 1975.28 万元，为事业单位开展业务活动取得的收入。较 2022 年度决算数减少 259.93 万元，减少 11.63%，主要原因是 2023 年拨入我所基本户的科研项目款比 2022 年度的有所减少。

5. 经营收入 0 万元。较 2022 年度决算数增加（减少）0 万元，

增长（下降）0%。

6. 其他收入170.35万元，为我单位在“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”之外取得的收入。较2022年度决算数减少279.74万元，降低62.15%，主要原因是项目质保金较上年有所减少。

7. 使用非财政拨款结余101.55万元，主要是我单位在当年的“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”及“其他收入”不能保证其支出的情况下，使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补本年度收支缺口的资金。较2022年度决算数增加101.55万元，增长100%。主要原因是非财政拨款结余项目资金减少，收入减少，则需要使用以前年度的非财政拨款结余来弥补，故2023年使用非财政拨款节余较上年增加。

8. 上年结转和结余1675.74万元，为以前年度支出预算因客观条件变化未执行完毕、结转到本年度按有关规定继续使用的资金。较2022年度决算数增加366.22万元，增加27.97%。主要原因2022年年末结转“广西奶水牛十万百亿重大技术攻关与产业化示范”项目资金602.05万元至2023年年初，但2021年度无此项目所致。

（二）本单位2023年度总支出8705.63万元，其中本年支出7174.52万元，较2022年度决算数减少14889.89万元，减少67.48%。支出具体情况如下：

1. 一般公共服务支出（类）200万元，较2022年决算数增加184.4万元。主要原因是2023年追加广西壮族自治区水牛研究所上思县国际合作水牛繁育研究基地项目（前期工作）经费200万

元，2022年无此项目经费。

2. 科学技术支出（类）4812.16万元：其中自然科学基金支出19.06万元，实验室及相关设施支出1.51万元，机构运行支出4667.66万元，社会公益研究支出95万元，其他技术与开发支出28.94万元。较2022年决算数增加682.94万元，增加16.54%。主要原因是2023年非财政拨款科研项目支出较2022年增长所致。

3. 社会保障和就业支出（类）662.47万元：主要用于博士后日常经费15.26万元，事业单位离退休支出169.59万元，机关事业单位基本养老保险缴费支出299.44万元，机关事业单位职业年金缴费支出149.71万元，死亡抚恤13.46万元。较2022年决算数增加259.9万元，增长64.56%。主要原因是退休人员补贴增长引起社保支出同步增长。

4. 卫生健康支出（类）138.49万元，较2022年决算数增加27.57万元，增长24.86%，主要原因是2023年通过公开招考方式新增新入职人员22人，导致人员经费增长从而引起卫生健康支出同步增长。

5. 城乡社区支出（类）0万元，较2022年决算数减少16,692.55万元。主要原因是2022年度追加搬迁重建科研基地（上思基地）的土地购置费16,692.55万元，2023年无此项经费。

6. 农林水支出（类）1,136.83万元，主要用于事业运行246.05万元，科技转化与推广服务56.15万元，农产品质量安全30.00万元，农业生产发展642.14万元，农业资源保护修复与利用40万元，其他农业农村支出122.49万元，较2022年决

算数增加 603.16 万元，增长 113.02%。主要原因是 2023 年财政批复的农林水支出项目数量及经费增加。

7. 住房保障支出（类）224.57 万元，较 2022 年决算数增加 44.69 万元，增长 24.84%。主要原因是 2023 年通过公开招考方式新增新入职人员 22 人，导致人员经费增长从而引起住房保障支出同步增长。

8. 结余分配 0 万元，为事业单位按规定计提的企业所得税、专用结余、非财政拨款的结余。较 2022 年度决算数减少 217.36 万元，减少 100%。主要原因是非财政拨款项目结余较 2022 年度减少。

9. 年末结转和结余 1531.12 万元，为本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。较 2022 年度决算数减少 144.62 万元，减少 8.63%。主要原因是按项目合同书（任务书），需延迟到以后年度继续使用的项目资金减少。

二、2023 年度一般公共预算财政拨款支出决算情况

广西壮族自治区水牛研究所 2023 年度一般公共预算财政拨款支出 4767.97 万元，较 2022 年度决算数增加 1375.44 万元，增加 40.54%。其中：基本支出 3305.88 万元，项目支出 1462.09 万元。

广西壮族自治区水牛研究所 2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 12264.67 万元，支出决算为 4767.97 万元，完成年初预算的 38.88%。

1. 一般公共服务支出年初预算 0 万元，支出决算为 200 万元。其中“其他发展与改革事务支出”支出 200 万元。预决算差异主

要是年中追加广西壮族自治区水牛研究所上思县国际合作水牛繁育研究基地项目（前期工作）经费 200 万元。

2. 科学技术支出年初预算2280.22万元，支出决算为2405.62万元，完成年初预算的105.50%。其中“机构运行”支出2310.62万元；“社会公益研究”支出95万元。预决算差异主要是年中追加工资性支出（非财政统发）16.64万元、绩效工资75.89万元及国家现代农业产业技术体系广西创新团队建设专项资金项目95万元。

3. 社会保障和就业支出年初预算566.69万元，支出决算为662.46万元，完成年初预算的116.94%。其中“博士后日常经费”支出15.26万元，“事业单位离退休”支出169.59万元；“机关事业单位基本养老保险缴费支出”299.44万元；“机关事业单位职业年金缴费支出”149.71万元；“死亡抚恤”支出13.46万元。“其他社会保障和就业支出”支出15万元，预决算差异主要是年中追加人员经费。

4. 卫生健康支出年初预算138.49万元，支出决算数为138.49万元，完成年初预算的100.00%。其中“事业单位医疗”支出138.49万元。

5. 农林水支出年初预算9054.70万元，支出决算为1136.83万元，完成年初预算的12.56%。其中“事业运行”支出246.05万元；“科技转化与推广服务”支出56.15元；“农产品质量安全”支出30万元；“农业生产发展”支出642.14万元；“农业资源保护修复与利用”支出40万元；“其他农业农村支出”支出122.49万元。预决算差异主要是由于2023年水牛所上思基地建设

项目年初预算8720万，实际支出642.14万元。

6. 住房保障支出年初预算224.57万元，支出决算数为224.57万元，完成年初预算的100%。

三、2023年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出3305.88万元，支出具体情况如下：

（一）工资福利支出2763.43万元，完成年初预算的101.27%。预决算差异主要原因是2023年人员变动导致工资福利变动。

（二）商品和服务支出278.47万元，完成年初预算的98.81%。预决算差异主要原因是食堂运转经费预算54.8万元，实际支出51.43万元。

（三）对个人及家庭补助支出263.97万元，完成年初预算的133.01%。预决算差异主要原因是年中按政策追加退休人员补贴，追加抚恤金13.46万元。

四、2023年度政府性基金支出决算情况

广西壮族自治区水牛研究所2023年度政府性基金支出0万元，较2022年度决算数减少16692.55万元，主要原因是2022年度追加上思基地土地购置费16692.55万元，2023年无此项目经费。

五、2023年度国有资本经营预算支出决算情况

广西壮族自治区水牛研究所2023年度没有国有资本经营预算支出。

六、财政拨款安排的“三公”经费支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出17.55万元，完成年初预算的100%，比2022年减少24.22万元，主

要原因是2022年公务车购置费28万元，2023年无此项目经费。其中：因公出国（境）费支出决算0万元，公务车购置费0万元，公务用车购置及运行维护费支出决算15.66万元，公务接待费支出决算1.89万元。

具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出0万元，完成年初预算的100%，与上年持平。

（二）公务用车购置及运行费支出15.66万元。其中：

公务用车购置支出0万元，完成年初预算的100%。比上年减少28万元，原因是2022年新增1台公务车，2023年无购置公务车经费。

公务用车运行支出15.66万元，完成年初预算的100%，比上年增加24.98%。主要用于市内因公出行以及开展科研业务所需车辆燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等。2023年，广西壮族自治区水牛研究所开支财政拨款的公务用车保有量为5辆，全年运行费支出15.66万元，平均每辆3.13万元。

（三）公务接待费支出1.89万元，完成年初预算的100%，比上年增长52.42%。国内公务接待批次17次，国（境）外公务接待批次0次，人次155次。

七、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况说明。

本单位无机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况说明。

本单位2023年度政府采购支出总额536.66万元，其中：政

府采购货物支出 35.01 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 501.65 万元。授予中小企业合同金额 27.05 万元，占政府采购支出总额的 5.04%，其中：授予小微企业合同金额 19.05 万元，占政府采购支出总额 3.5%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 36.4%；服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 2.85%。

（三）国有资产占用情况说明。

截至2023年12月31日，本单位共有车辆5辆，其中：其他用车5辆，其他用车主要是一般公务用车；单位价值50万元以上通用设备0台（套）；单位价值100万元以上专用设备3台（套）。

八、预算绩效管理工作开展情况。

（一）项目支出绩效自评结果。

1. 项目绩效自评总体情况：我单位2023年度项目14个，项目支出总额18748.16万元。其中，本级项目14个，本级项目支出18748.16万元。对下转移支付项目0个，对下转移支付0万元。项目中，敏感涉密项目0个，涉及资金0万元。

所有项目均开展了绩效自评，其中非敏感涉密项目绩效自评结果为：12个项目评为一等，涉及资金648.16万元，占项目总数比例85.71%，占项目支出总额比例3.46%；1个项目评为二等，涉及资金2500万元，占项目总数比例7.14%，占项目支出总额比例13.33%；0个项目评为三等，涉及资金0万元，占项目总数比例0%，占项目支出总额比例0%；1个项目评为四等，涉及资金15600万元，占项目总数比例7.14%，占项目支出总额比例83.21%。自评发现的主要问题及原因：一是绩效目标不科学、不全面；不能据此安

排单位年度预算，导致绩效目标与预算安排存在“两张皮”现象；二是结果普遍高估；绩效结果普遍高估，差异性小，考核结果缺乏客观性和公正性。下一步改进措施：一是强化预算绩效管理：建立健全预算绩效管理机制，明确责任主体，优化预算管理流程，加强部门财务与业务工作的衔接；二是规范绩效目标编制：科学设置绩效目标和相关指标，加强绩效目标审核，提升绩效目标编制质量。

2. 国家现代农业产业技术体系广西创新团队建设项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，国家现代农业产业技术体系广西创新团队建设项目自评得分为98分，一等，项目全年预算数为95万元，执行数为95万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：一是培育高产奶水牛数量150头；二是发表SCI论文数量2篇。自评发现的主要问题及原因：一是缺乏定期的绩效反馈机制，无法及时监控和指导工作；二是绩效目标值不清楚，难以确定合适的指标。下一步改进措施：一是建立长效反馈机制，通过对绩效指标的监控反馈促进工作开展；二是对项目具体工作进行量化，合理设置绩效目标。

第四部分名词解释

一、财政拨款收入：指自治区财政部门当年拨付的资金。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

三、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”等以外的收入。

五、使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位在当年的“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”“其他收入”不足以安排当年支出的情况下，使用非财政拨款结余、专用结余弥补本年度收支缺口的资金。

六、年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

七、结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

八、年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

九、基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

十、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

十一、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十二、“三公”经费：纳入自治区财政预决算管理的“三公”经费，是指自治区本级各部门用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十三、机关运行经费：为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十四、一般公共服务支出（类）发展与改革事务（款）：反映发展与改革事务方面的支出。

其他发展与改革事务支出（项）：反映其他发展与改革事务方面的支出。

十五、科学技术支出（类）应用研究（款）：反映在基础研究成果上，针对某一特定的实际目的或目标进行的创造性研究工作的支出。

机构运行（项）：反映应用研究机构的基本支出。

社会公益研究（项）：反映从事卫生、劳动保护、计划生育、环境科学、农业等社会公益专项科研方面的支出。

十六、社会保障和就业支出（类）人力资源和社会保障管理事务（款）：反映人力资源和社会保障管理事务支出。

博士后日常经费（项）：反映用于国家计划内招收的博士后人员日常经费及相关管理工作经费支出。

十七、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）：反映用于行政事业单位养老方面的支出。

事业单位离退休（项）：反映事业单位开支的离退休经费。

机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

十八、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）：反映除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

其他社会保障和就业支出（项）：反映除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

十九、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）：反映行政事业单位医疗方面的支出。

事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

二十、农林水支出（类）农业农村（款）：反映种植业、畜

牧业、渔业、种业、兽医、农机、农垦、农场、农村产业、农村社会事业等方面的支出。

事业运行（项）：反映用于农业事业单位基本支出，事业单位设施、系统运行与资产维护等方面的支出。

科技转化与推广服务（项）：反映用于农业科技成果转化，农业新品种、新机具、新技术引进、试验、示范、推广及服务，农村人居环境整治等方面的技术试验示范支出。

农产品质量安全（项）：反映用于农产品及其投入品的质量安全评估、监测、抽查、认证、应急处置，相关标准的制定、修订、实施、监管等方面的支出。

农业生产发展（项）：反映用于耕地地力保护、适度规模经营、农机购置与应用补填、优势特色主导产业发展、畜牧水产发展、农村一二三产业融合等方面支出。

农业资源保护修复与利用（项）：反映用于耕地质量保护、草原草场利用，渔业水域资源环境保护，农业品种改良提升，以及农业生物资源调研收集、鉴定评价、保存利用等方面的支出。

其他农业农村支出（项）：反映除上述项目以外其他用于农业农村方面的支出。

二十一、住房保障支出（类）住房改革支出（款）：反映行政事业单位用财政拨款资金和其他资金等安排的住房改革支出。

住房公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。